

Codice A1615A

D.D. 10 giugno 2021, n. 370

D.G.R. n. 8-2563 del 18 dicembre 2020 e D.D. n. 30/A1615A del 21 gennaio 2021. Programma per la montagna - annualità 2020. Approvazione modalità di rendicontazione, controlli e sanzioni.



ATTO DD 370/A1615A/2021

DEL 10/06/2021

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
A1600A - AMBIENTE, ENERGIA E TERRITORIO
A1615A - Sviluppo della montagna**

OGGETTO: D.G.R. n. 8-2563 del 18 dicembre 2020 e D.D. n. 30/A1615A del 21 gennaio 2021. Programma per la montagna - annualità 2020. Approvazione modalità di rendicontazione, controlli e sanzioni.

Premesso che:

l'articolo 11 della legge regionale 5 aprile 2019, n. 14 "Disposizioni in materia di tutela, valorizzazione e sviluppo della montagna" prevede, tra l'altro, che una percentuale non inferiore a un terzo della quota di cui al comma 2 lettera a) sia destinata al finanziamento di progetti presentati dalle Unioni montane in attuazione del programma annuale per la montagna, di cui all'articolo 8 della medesima legge;

con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 3/R del 25 giugno 2020 è stato approvato il Regolamento regionale relativo al "Fondo regionale per la montagna e suo utilizzo";

con D.G.R. n. 1-1740 del 28 luglio 2020 sono state individuate le modalità applicative del riparto del Fondo regionale per la montagna per l'anno 2020 stabilendo, tra l'altro, che una quota pari al 68,2 % della previsione a bilancio del fondo sia destinata per le finalità e secondo i principi di cui all'art. 11 comma 2, lett. a) della l.r. 14/2019 e all'art. 2 del Regolamento n. 3/R, e che la percentuale da destinare al finanziamento dei progetti presentati dalle Unioni montane in attuazione del programma annuale per la montagna sia pari a un terzo della suddetta quota;

con D.D. n. 551/A1615A del 13 ottobre 2020 tra l'altro sono state ripartite, secondo le modalità stabilite dalla sopra citata D.G.R., le somme attribuibili alle singole unioni montane per l'attuazione del Programma annuale per la montagna di cui all'articolo 8 della l.r. 14/2019;

considerato che con D.G.R. n. 8-2563 del 18 dicembre 2020 è stato approvato il Programma annuale di attuazione per la montagna - annualità 2020;

vista la D.D. n. 30/A1615A del 21 gennaio 2021 con la quale sono state approvate le procedure per la presentazione dei progetti in attuazione del Programma per la montagna - annualità 2020 e si demandava ad un successivo provvedimento l'adozione delle disposizioni relative alla rendicontazione, ai controlli e alle sanzioni in merito ai progetti e alle iniziative del programma annuale 2020;

vista la D.D. n. 366/A1615A/2021 del 09/06/2021 con la quale sono state approvate le proposte progettuali relative al Programma per la montagna – annualità 2020 – e si è disposta la liquidazione delle quote spettanti ad ogni unione montana;

ritenuto pertanto necessario procedere, ai sensi della D.G.R. n. 8-2563 del 18 dicembre 2020 e della D.D. n. 30/A1615A del 21 gennaio 2021, all'approvazione delle “Modalità di rendicontazione, controlli e sanzioni” degli interventi realizzati in attuazione del programma per la montagna - annualità 2020, così come definite nel documento allegato alla presente determinazione per farne parte integrante e sostanziale.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della D.G.R. n. 1-4046 del 17/10/2016,

tutto ciò premesso,

LA DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- L. 241/90 e s.m.i.;
- D.lgs. 165/2001 articoli 4 e 17;
- Legge regionale 23/2008 articoli 17 e 18;
- D.Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- Legge regionale 14 ottobre 2014, n. 14;
- D.G.R. n. 1-4046 del 17 ottobre 2016 " Approvazione della disciplina del sistema dei controlli interni", parziale revoca della D.G.R. 8-29910 del 13.04.2000;
- D.G.R. n.1-3082 del 16 Aprile 2021 di Approvazione del Piano per la prevenzione della corruzione e della trasparenza per gli anni 2021-2023;

DETERMINA

di approvare, in riferimento al Programma per montagna – annualità 2020, di cui alla D.G.R. n. 8-2563 del 18 dicembre 2020 e alla D.D. n. 30/A1615A del 21 gennaio 2021, le “Modalità di rendicontazione, controlli e sanzioni” allegate alla presente determinazione per farne parte integrante e sostanziale.

Ai fini dell'efficacia della presente determinazione si dispone che la stessa, ai sensi dell'articolo 26, comma 2, del D.Lgs 33/2013, sia pubblicata sul sito della Regione Piemonte, sezione “Amministrazione Trasparente”.

La presente determinazione sarà inoltre pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte, ai sensi dell'articolo 61 dello Statuto e dell'articolo 5 della Legge regionale 12 ottobre 2010, n. 22.

LA DIRIGENTE (A1615A - Sviluppo della montagna)
Firmato digitalmente da Chiara Musolino

Allegato

Programma per la montagna - annualità 2020

L.r. 14/2019 art. 8

Modalità di rendicontazione, controlli e sanzioni

A) Premessa

Con D.G.R. n. 8-2563 del 18 dicembre 2020 è stato approvato il programma annuale di attuazione per la montagna - annualità 2020, in cui sono state delineate le seguenti quattro macrolinee di azione:

Macro linea d'azione n. 1 - Interventi per fronteggiare l'emergenza epidemiologica;

Macro linea d'azione n. 2 - Interventi di sistemazione del territorio montano;

Macro linea d'azione n. 3 - Attuazione degli interventi nei plessi scolastici montani;

Macro linea d'azione n. 4 - Altri interventi.

Tale provvedimento stabiliva che i progetti di fattibilità dovessero essere presentati dalle Unioni montane al Settore sviluppo della montagna entro e non oltre il 01/03/2021 e demandava al medesimo Settore l'adozione degli atti necessari all'attuazione della delibera stessa, tra cui le modalità di rendicontazione, controlli e sanzioni.

In conformità alla D.G.R. n. 8-2563 del 18 dicembre 2020, con D.D. n. 30/A1615A del 21 gennaio 2021 sono state approvate le procedure per la presentazione dei progetti in attuazione del Programma per la montagna - annualità 2020.

In merito alle modalità di rendicontazione, controlli e sanzioni, l'art. 7 del Reg. 3/R/2020 prevede che:

1. Nel rispetto del principio di leale collaborazione tra gli enti, la Regione, per il tramite della struttura regionale competente, effettua attività di monitoraggio e controllo in merito all'utilizzo da parte delle unioni montane dei fondi trasferiti ai sensi dell'articolo 11, comma 2 della l.r. 14/2019. Detta attività si concretizza nell'acquisizione, anche per via informatica, di tutti i documenti utili ad attestare l'utilizzo dei fondi trasferiti per l'attuazione delle funzioni montane da parte degli enti beneficiari.
2. Gli uffici di cui al comma 1, ai fini di monitorare l'attività degli enti montani e dei beneficiari dei contributi finanziati con il Fondo regionale per la montagna, richiedono apposite relazioni e rendicontazioni e possono, inoltre, effettuare sopralluoghi sul territorio piemontese finalizzati a verificare la realizzazione degli interventi o delle iniziative finanziate.
3. Le modalità di controllo e monitoraggio di cui ai commi 1 e 2 sono definite con apposito provvedimento della struttura regionale competente in applicazione dei principi di semplificazione amministrativa di cui alla legge regionale 14 ottobre 2014, n. 14 (Norme sul procedimento amministrativo e disposizioni in materia di semplificazione).

Il presente documento stabilisce pertanto le modalità di rendicontazione, dei controlli e delle sanzioni relative all'attuazione del Programma per la montagna – annualità 2020, le cui proposte progettuali ed i relativi importi sono stati approvati con D.D. n. 366/A1615A del 9 giugno 2021.

B) Modalità di rendicontazione

Richiamato quanto previsto dalla D.D. n. 30/A1615A del 21 gennaio 2021 in merito ai tempi di realizzazione e rendicontazione degli interventi, in particolare che:

- sono ammessi i progetti/le iniziative le cui procedure di appalto/affidamento sono iniziate dopo il 01/01/2020;
- le spese devono essere state sostenute dopo il 01/01/2020;
- i progetti dovranno essere conclusi entro il 30/06/2022 salvo proroga da richiedere entro il termine di scadenza;
- la rendicontazione dovrà essere effettuata entro il 30/09/2022 salvo proroga da richiedere entro il termine di scadenza.

Poiché l'importo spettante ad ogni unione montana è stato liquidato con la D.D. n. 366/A1615A del 9 giugno 2021, la rendicontazione dovrà riguardare tutti i progetti/iniziativa finanziati, per un importo almeno pari a quello erogato.

Nel caso in cui l'unione montana abbia presentato progetti per un importo superiore a quello riconosciuto, la somma rendicontata dovrà corrispondere a progetti funzionali, completi in ogni loro parte, per un importo almeno pari a quello liquidato. Non è quindi ammessa la rendicontazione di porzioni di progetti.

La rendicontazione dovrà avvenire in un'unica fase trasmettendo, come da modelli allegati:

- la dichiarazione delle spese effettivamente sostenute;
- la scheda riepilogativa da cui risultino i provvedimenti amministrativi e contabili comprovanti la spesa sostenuta dall'unione montana (determinazioni di liquidazione e trasferimento risorse, fatture, cedolini, mandati di pagamento, ecc.).

La dichiarazione e la scheda riepilogativa dovranno essere sottoscritti dal legale rappresentante dell'Ente; la scheda riepilogativa dovrà essere sottoscritta anche dal responsabile dei servizi finanziari.

Per i lavori in economia occorrerà presentare una breve relazione che illustri i lavori eseguiti e, a giustificazione dei costi sostenuti, un computo metrico di dettaglio.

C) Controlli amministrativi

Il Settore Sviluppo della montagna, anche in ottemperanza all'art. 29 comma 8 della L.r. 14/2014 ("L'amministrazione regionale controlla periodicamente la veridicità delle dichiarazioni presentate, effettuando un controllo delle dichiarazioni relative ad un campione casuale di almeno il dieci per cento dei provvedimenti adottati annualmente"), effettuerà annualmente un controllo a campione sul 10% delle rendicontazioni pervenute a valere sul programma annuale 2020.

La selezione del campione avverrà attraverso estrazione a sorte, effettuata in modo automatico, con l'utilizzo di apposita procedura informatica.

Le operazioni di sorteggio saranno effettuate da una commissione così composta:

- il Dirigente del Settore Sviluppo della montagna, in qualità di Presidente;
- due funzionari del Settore Sviluppo della montagna.

Le unioni montane sottoposte a controllo dovranno trasmettere al Settore Sviluppo della montagna i giustificativi di spesa e gli altri documenti richiamati nella scheda riepilogativa.

Nell'ambito dei controlli a campione, il Settore Sviluppo della montagna si riserva di effettuare sopralluoghi sul territorio, finalizzati a verificare la realizzazione degli interventi o delle iniziative finanziate.

In caso di esito negativo o parzialmente positivo degli accertamenti, il Settore Sviluppo della montagna informerà con PEC il beneficiario il quale, entro 10 giorni consecutivi a partire dal giorno successivo alla data di ricezione, potrà presentare per iscritto le osservazioni corredate da eventuali documenti come previsto dalla legge 7 agosto 1990, n. 241 e dalla L.r. 14 ottobre 2014, n. 14.

A conclusione dell'istruttoria il funzionario incaricato redigerà un verbale contenente la proposta di esito. L'esito potrà essere:

- positivo;
- parzialmente positivo, nel caso di esclusione di alcune voci di spesa;
- negativo, con indicazione delle motivazioni.

Il provvedimento finale sarà comunicato alle unioni montane sottoposte ai controlli; nel caso di esito parzialmente positivo o negativo il provvedimento sarà adottato con determinazione dirigenziale.

D) Sanzioni per mancati adempimenti

Conformemente a quanto stabilito dall'art. 8 del Reg. 3/R/2020, le risorse liquidate a seguito della determinazione di approvazione delle proposte progettuali ma non rendicontate nei termini previsti e secondo le procedure stabilite con il presente provvedimento, sono oggetto di revoca e restituzione parziale o totale secondo modalità che saranno comunicate con il provvedimento di revoca stesso.

Dichiarazione relativa alle spese sostenute

Oggetto: Dichiarazione delle spese effettivamente sostenute per la realizzazione dei progetti/iniziative relative al Programma per la montagna - annualità 2020.

Il/la sottoscritto/a _____
nato/a a _____ il _____ nella sua qualità di legale
rappresentante dell'Unione Montana _____
e di "Soggetto beneficiario" del Programma per la montagna – annualità 2020 - approvato con
D.G.R. n. 8-2563 del 18 dicembre 2020,

consapevole delle sanzioni penali in caso di dichiarazioni mendaci, falsità in atti e uso di atti falsi, e della conseguente decadenza dai benefici eventualmente conseguiti (ai sensi degli artt. 75 e 76 D.P.R. 445/2000) sotto la propria responsabilità

DICHIARA che le spese sono:

- realmente sostenute e chiaramente riferibili all'intervento progettuale, approvato con D.D. n. 366/A1615A del 9 giugno 2021, nonché coerenti con le voci di costo ammissibili;
- conformi alle normative contabili, fiscali e contributive nazionali, nonché alle procedure dei lavori pubblici;
- coerenti e riconducibili all'intervento progettuale approvato;
- riferibili temporalmente al periodo di attuazione dell'intervento;
- documentate da fatture, mandati di pagamento o da altri atti di equivalente valore probatorio, come analiticamente indicato nella tabella allegata.

DICHIARA altresì

- che tutti i giustificativi di spesa richiamati nella tabella allegata sono conservati agli atti dell'Unione Montana, a disposizione per ogni eventuale controllo da parte della Regione Piemonte.

Luogo e data

Il legale rappresentante

(firmato digitalmente)

Riepilogo documenti per la rendicontazione

Programma per la montagna - annualità 2020

UNIONE MONTANA: _____

Importo concesso con D.D. n. 366/A1615A del 9 giugno 2021 € _____

Macrolinea di azione	Descrizione Progetti/iniziative	Importi	Estremi dei giustificativi di spesa	Estremi dei mandati di pagamento/altri riferimenti di pagamento
1) Interventi per fronteggiare l'emergenza epidemiologica				
2) Interventi di sistemazione del territorio montano				
3) Attuazione degli interventi nei plessi scolastici montani				
4) Altri interventi				

Totale rendicontazione € _____ -

Il Responsabile dei servizi finanziari

Il Legale rappresentante dell'Unione Montana
